

사례로 배우는 부가가치세 전자신고 방법

2023.1.





• (예정고지세액) 2,200천원

기타

- 공급가액 6,000천원(부가가치세 600천원)

● 종로 건물관리 6매

자료3 매입세금계산서 수취내역

층	호	면적	상호	입주일	퇴거일	보증금	월임대료
1	101	100	종로상회			40,000	4,000
1	102	60	종로금방	'22.7.1.		30,000	3,000
2	201	95	종로식당		'22.8.31.	20,000	2,000
2	202	55	종로건설	'22.9.1.		10,000	1,000

자료2 부동산 임대내역(천원)

- (성 명) 김성실
- (상 호) 국세빌딩 (부동산/임대)
- (주 소) 서울 종로구 종로2가 xxx

자료1 기본사항

김성실씨의 임대내역

자 이제부터 스스로 신고할 수 있도록 도와드릴테니 같이 도전해 볼까요?

이용해 전자신고하기로 마음먹었습니다.

김성실씨는 서울 종로구에서 국세빌딩을 임대하는 사업자입니다. 매년 세무서 신고창구를 방문해서 부가세 신고를 하였으나 코로나 시대에 사람들이 많이 모이는 곳은 피해야겠다고 생각되어 이번 신고는 **집에서 안전하게 홈택스를**

● 일 반 │ 부 동 산 임 대 업

CONTENTS

1 로그인 ⇒ 부가가치세 정기신고 화면으로 이동	3
2 기본정보 입력 및 입력서식 선택	4
2-1 기본정보 입력	4
2-2 입력서식 선택	5
3 과세표준 및 매출세액 입력	6
3-1 부동산임대공급가액명세서 - 임대차 내용 변동이 없는 경우	6
3-2 부동산임대공급가액명세서 -임대차 내용이 변동된 경우	7
3-3 부동산임대공급가액명세서 -과세기간 도중 입주·퇴거한 경우	8
3-4 매출처별세금계산서합계표 - 전자세금계산서를 발행한 경우	10
3-5 매출처별세금계산서합계표 - 종이세금계산서를 발행한 경우	11
3-6 기타 매출(간주 임대료) 입력하기	12
3-7 과세표준 명세 작성	13
4 매입·경감 공제세액 입력	14
4-1 매입세금계산서합계표 작성-전자세금계산서를 수취한 경우	14
4-2 매입세금계산서합계표 작성-종이세금계산서를 수취한 경우	15
4-3 전자신고세액공제 입력	16
4-4 예정고지세액 입력	17
5 신고서 제출하기	18
6 제출한 신고서 조회 등	20
6-1 신고내역 조회(접수증·납부서)	20
6-2 작성된 신고서 보기	21

로그인 ⇒ 부가가치세 정기신고 화면으로 이동

인터넷 홈택스(http://www.hometax.go.kr)에 접속하여 로그인 후
 1 신고/납부 2 부가가치세를 클릭하여

	조회/발급	민원증명	신청/제출	신고/납부	상담/제보	Q !!! 검색 전체메뉴
≡ 신고/납부 →					1 세금포인트	۲
신고/납부 ^{홈택스에서 세금의 신고 및 납부 업무를 편리하게 이용하실수 있습니다.}	신 (고/납부 이용시간 신고 이용시간 각세금에 대한 기간 중 매일 06:00~	말 만 법정신고 ~24:00	납부 이용시간 금융결제원 지로시스템 이용시간과 동일 매일 07:00~23:30	세금신고 · 부가가치세 · 원천세 · 중합소득세 · 중합부동산세	
기존의 서면 신고 및 세무서 방문의 볼릭 인터넷으로 대신하여 더욱 쉽고 빠른 업무처리를 제공합니다.	변을 신! 사 · 산 · 서	고 이용방법 및 전 이 배금신고 대상선택 인고서 작성 방식 이원	절차 세금신고 진행 용 = 것우 호텔스에 루그?	03 세금신고 접수확인 2186여 시고서를 조전	 개별소비세 교육세 인지세 교통에너지환경 증권거래세 주세 	AI

 아래 화면으로 이동합니다. 여기서 ③ 정기신고(확정/예정) 버튼을 클릭해주세요.

•••••••••••••••••••••••••••••••••••••••	부7	'나가치세 신고	•	
세금신고	신고내역 조회 (접수증 · 납·	부서) 신고 부속	· 증빙서류 제출	삭제내역 조회
신고서 작성 생산 및 유통과정의 각 단계	에서 창출되는 부가가치에 대하여 부과되는	조세	⊠ 예정고	지세액조회 🕫 신고도움서비스 ?
일반과세자				
간이과세자 >	정기신고 (확정/예정) >	정기신고 (폐업확정)	월별 조기환급신고 (고정자산 매입 · 영세율)	월별 조기환급신고 (고정자산 매입, ♀ 대화형 방식)
대리납부 >	기한후신고 📀	수정신고 📀	경정청구	● 파일 변환신고 (회계프로그램) ●
카드사 대리납부 >				



-1 기본정보 입력

- 신고구분(확정)·신고대상기간 확인 후 1 확인 버튼을 클릭하면 사업자 세부사항이 자동 채움됩니다.
 - * 사업장이 다수일 경우에는 해당 사업자번호를 직접 입력합니다.
- 세부사항 확인 후 이상이 없으면 2 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

Step 1, 세금신고	Step 2, 신고내역 Sta	əp 3. 삭제내역
메뉴필침 메뉴접기		제출여부 >>>> 작성중입니다. 🎯 카카씨 신고정문 📒 미리보기
01. 일반과세자 기본정 _ 보 입력	💿 기본정보 입력	
을 일반과세자 입력서식	◎ 사업자	새로작성하기 신고서 불러오기
신택	신고구분	2022 년 2기 🗸 🔘 예정 💿 확정 2022
02, 일반과세자 신고내용	신고대상기간	2022-07-01 📾 ~ 2022-12-31 📾
08,신고서제출	사업자등록번호	
	개업일자	m <u>1</u>
	♀ 사업자세부사항	
	상호(법민명)	성명(대표자)
	법인(주민등록번호)	
	사업장전화번호	- 시입자전화번호 - ****
	휴대전화번호	010 ✔ ++++ 전자우편주소 @ empal.com 직접입력 ✔
	우편번호	· 주소검색 ※ 주소 정정 필요시 주소검색 버튼을 클릭하여 정정하실 수 있습니다.
	도로명주소	
	지번주소	
	업종코드	701201 조회 업태 부동산업 중목 비주거용 건물 임대업(점포, 자기땅
	📀 세무대리인	
	성명	사업자등록번호 전화번호
	- 매출, 매입이 없는 오른쪽 [무실적 신	무실적 사업자인 경우, 고) 버튼용 누르면 편리하게 전자신고를 하실 수 있습니다. 저장 후 다음이동

2⁻² 입력서식 선택

- 주업종코드에 해당하는 입력할 서식이 기본적으로 선택되어 있습니다.
- 추가로 필요한 서식은 체크, 불필요한 서식은 체크 해제 후 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.
 - 여기서는 김성실씨가 필요한 아래 서식을 선택할게요.
 - * 매출처별세금계산서 합계표 * 매입처별세금계산서 합계표
 - * 부동산임대공급가액 명세서 * 기타매출분 * 과세표준명세
 - * 전자신고세액공제 * 예정고지세액

 입력할 서식을 선택 하신 후, 신고서 제출까지 내용을 입력하십시오, 체크 표시를 하면 왼쪽에 입력할 서식이 메뉴로 나타납니다. 주업종코드에 해당하는 서식은 아래와 같이 기본적으로 선택됩니다, 후 '경감, 공제내역/가산세/예정고지(신고)'에 해당되는 사항은 반드시 화면하단의 선택사항을 체크하셔야 신고서 입력이 가능합니다. 											
과세표준 및 매출세액	매입세액/경감·공제세액	기타제출서류(영세율 제외)	기타제 출서 류(영세 율)								
☑ 매출처별세금계산서 합계표	☑ 매입처별세금계산서 합계표	🗆 동물진료용역 매출명세서	🗌 영세율 매출명세서								
☑ 부동산임대공급가액 명세서	■ 매입처별 세금계산서합계표 (수출기업 수입 납부유예)	□ 건물관리명세서	수출실적명세서								
□ 신용카드매출전표등 발행금액 집계표	□ 건물 등 감가상각자산 취득명세서 (고정자산매입이 있는 경우)	□ 사업장현황명세서	□ 내국신용장 · 구매확인서 전자발급명세서								
🗌 전자화폐결제 명세서	□ 매입자발행 세금계산서 합계표	□ 사업양도신고서	□영세율 첨부서류 제출명세서								
□ 현금매출 명세서	□ 신용카드매출전표등 수령명세서	□ 간이과세 전환시의 재고품등 신고서	□ 관세환급금 등 명세서								
□ 태손세액 공제신고서	🗌 의제매입세액 공제신고서	🗌 매출처별 계산서 합계표	□ 선박에 의한 운송용역 공급가액 일람표								
☑ 기타매출분	□ 평창동계올림픽 관련 사업자에 대한 의제매입세액 공제신고서	□ 매입처별 계산서 합계표	□ 공급가액 확정명세서								
□ 예정신고누락분	□ 2019 광주 세계수영 선수권대회 의제매입세액 공제신고서	□ 사업장별 과세표준 및 납부세액 신고명세서	□ 외항 선박 등에 제공한 재화용역 일람표								
☑ 과세표준명세	□ 재활용폐자원 및 중고 자동차 매입세액 공제신고서	□ 사업자단위과세 과세표준 및 납부세액 신고명세서	□ 재화용역 공급기록표								
경감 · 공제세액	예정고지 · 예정신고 미환급세액	기납부세액	가산세								
□ 택시운송사업자경감세액	✔ 예정고지세액	□ 사업양수자가 대리납부한 세액	□ 가산세								
📄 현금영수증사업자세액공제	🗌 예정신고미환급세액	□ 매입자 납부특례에 따라 납부한 세액									
☑ 전자신고공제세액		□ 신용카드업자가 대리납부한 납부세액									
이전 지장 후 다음이동											

과세표준 및 매출세액 입력

<mark>공 - 1 부동산임대공급가액명세서 - 임대차 내용 변동</mark>이 없는 경우

- 화면 왼쪽 03. 과세표준 및 매출세액 '∨' 모양을 클릭하면 ①과 같이 모양이 '∧'로 바뀌면서 하위 메뉴가 펼쳐집니다.
- 펼쳐진 하위 메뉴에서 2 '부동산임대공급가액명세서 처리'를 클릭하여
 부동산임대공급가액명세서 입력 화면으로 이동합니다.
- 직전기와 임대차 내용에 변동이 없는 경우 ③ [임차인조회] 버튼을 클릭하면 나타나는 '직전기 임차인 조회' 팝업창에서 해당 사업자를 선택하면 되는데요.
- 김성실씨의 경우 직전기와 임대차 내용이 동일한 4 '종로상회'에 체크하고 5 [선택] 버튼을 클릭하면

메뉴찔침 메뉴점기					
and the second sec	1	제출여부 🕨	>>> 작성중입니다.	😁 뿌가세 신고	첫붓 🗐 미리보기
이, 일반과제자 기본경로 🖌 입력	💿 부동산입대공급가액명	세서			
02, 일반과세자 신고내용					도응말
03, 과세표준 및 매 4세 _ 역	- 전산매체 제출용으로 생성 "변환페이지 이동" 버튼을	한 부동산임태공급가액명세서를 불러오: 클릭하면 됩니다.	기로 신고할 경우		변환폐이지이동
····································	부동산소재지 지방	변주소			
+ 부동산임대공급가액 명세서 처리	주소경색 도로	E명주소			
 일반과세자 기타매출 분 처리 	⊙ 임태수입금액 합계				(단위:원)
· 과세표준명세 처리 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	구분 임대	차계약내용 엄대차계약내용 보증금 볼 임대료	임대수입금액 《과세표준》 합계	임대수입금액 《과세표준》 보증금 이자(개)	임대수입금액 《과세표준》 월 임대료(개)
04, 매입, 경감공제세액 👻	함계				
08,신고서제출	◎ 임차인별 임대수입내용		작성 시 유의사학	갱신일 입력 도움말	솔, 면적 입력요령
	※ [영차인조의] 비톤을 클릭이	3 전기 업대사항영세를 조회할 수 :	치습니다.		
	입차인 입차민조회	수민(사업자) 등록변호	성명(상호)		
	객신일 (프	※ 과세기간 중 계약이 갱신된 경우 티거의(개시의 저의) 개시의(개의	입주일(과세기간시작일) 변경일)을 외력하세요!), BillEk	
	\				
	\\\				
직전기 임차인 조	2				
					×
	·				×
선택 번호 주	민(사업자)등록번호	성명(상호)	동	÷	ž
선택 번호 주	E민(사업자)등록번호	성명(상호) 종로상회	동	ē 1	×
선택 번호 주	· ·민(사업자)등록번호	성명(상호) 종로상회	5		ž 101 4 102
선택 변호 주	· ·민(사업자)등록번호	성명(상호) 종로상회	5	1 1 2	2 101 102 201
선택 번호 주 - 1 - 2 - 3 - 4	- 덴(사업자)등록번호	성명(상호) 종로상회	5	Image: Constraint of the second sec	± 4 101 4 102 201 202
선택 변호 주	-면(사업자)등록변호	성명(상호) 종로상회	5	2 2 1 1 2 2	2 101 102 201 202
선택 변호 주 - 1 - 2 - 3 - 4 - 9억8)고자 하는 안	- 편(사업자)등록번호 목동 선택 후 하단의 [선택 비 어느 것은 직원 이편하]	성명(상호) 종로상회]버튼등 클릭하시기 바랍니다.	5	表 1 2 2	2 101 102 201 202
선택 변호 주 1 2 3 4 - 입력하고자 하는 한 - 입력하고자 하는 한 - 입력하고자 하는 한	편(사업자)등록변호 특별(사업자)등록변호 목을 선택 후 하단의 [선택 배 없는 경우 직접 입택하나 호를 선택 후 보증금을 입	성명(상호) 종료상회]버튼을 클릭하시기 바랍니다. I기 바랍니다. 특하면 보증글이자는 자동 계산!	5	合合 1 1 2 2 2	2 101 102 201 202
선택 변호 주 1 2 3 3 4 2 2 3 3 4 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	편(사업자)등록번호 목을 선택 후 하단의 [선택 네 없는 경우 직권 입택하시 호를 선택 후 보증금을 입 여왕 20억일 ~ 20억인 20억	성명(삼호) 종로상회]버튼을 클릭하시기 바랍니다. 1기 바랍니다. 특하면 보응금이자는 자동 계산 월 20억일 사이며 입주 또는 퇴기산	동 팀니다. 관 경우 바랍니다.	Image: Constraint of the second of	2 101 102 201 202
선택 변호 주 - 1 - 2 - 3 - 4 - 입력왕교자 하는 합 - 입차인이 조합목력이 - 주인(사업자)등록번 - 입차인이 2000년 > - 2010(2000년 > 2010) - 2010(2000년 > 2010)	편(사업자)등록변호 목을 선택 후 하단의 [선택 세 없는 경우 직접 입력하시 호를 선택 후 보통금을 입 (전불 XX일 ~ X000년 XXI 누른 후 입주일, 회거일을 1	성명(상호) 종로상회]버튼들 클릭하시기 바랍니다. 기 바랍니다. 역하면 보응급이자는 자동 계산! 보응금이자는 자동 계산! 일억하시고 보응금을 입억하시기	8 	용 1 2 2	2 101 102 201 202
선택 변호 주 1 2 3 4 · 입력하고자 하는 한 · 입착하고자 하는 한 · 입차이 조회복률 · 입차이 조회복률 · 입차이 조회복률 · 입차수정* 버튼을 5	편(사업자)등록변호 목을 선택 후 하단의 [선택 세 없는 경우 직접 입력하시 호를 선택 후 보증금을 입 아동 XX업 ~ XXOK선 XX 누른 후 입주일, 퇴거일을 1	성명(상호) 종로상회]버튼들 클릭하시기 바랍니다. [기 바랍니다. 력하면 보응급이자는 자동 계산 보응급을 가 자는 퇴거(외역하시고 보응급을 입력하시기	8니다. 1 바랍니다.	÷ · 1 · 2 · 2 ·	2 101 102 201 202
선택 번호 주 1 2 3 4 2 2 2 3 4 2 2 2 2 2 3 4 2 2 3 4 2 2 3 4 2 3 2 3 4 2 2 2 3 3 4 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	편(사업자)등록변호 목동 선택 후 하단의 [선택 제 없는 경우 직접 입력하, 호를 선택 후 보통금을 합 (사람 XX일 ~ XX0년 XX1 누른 후 입구일, 퇴거일을 1	성명(상호) 종로상회]버튼을 클릭하시기 바랍니다. [기 바랍니다. 역하면 보종금이자는 자동 제산] 일억하시고 보증금을 입력하시?	월니다. 한 경우 1 바랍니다.	2 1 1 2 2 2	2 101 102 201 202
선택 변호 주 1 2 3 4 · 입력하고자 하는 한 · 입차인이 조의목록에 주민(V(전자)등록비 · 입차인이 X004(4) · 입자수정* 버튼를 5	5만(사업자)등록번호 목을 선택 후 하단의 [선택 세 없는 경우 직권 입택하시 호를 선택 후 보통금을 답 성을 XX일 ~ XX0X년 XX1 누른 후 입주일, 회거일을 [성명(상호) 종료상회]버튼을 클릭하시기 바랍니다. I기 바랍니다. 명하면 보증금이자는 자동 계산 물 20억 사이에 입주 또는 퇴거입 입력하시고 보증금을 입력하시기	응 임니다. 한 경우 I 바랍니다.	용 1 - 2 - 2 -	2 101 102 201 202

- 6 과 같이 보증금이자와 월임대료 합계가 자동으로 계산되어 채워집니다.
- 이상이 없는 경우 7 [입력내용추가 버튼]을 클릭하면 ⑧과 같이 '임대 사업명세'에 추가됩니다.

동	면적	100												
▪ 면적, 총 등 입대정보는 계약내용에 따라 정확하게 입력하시기 바랍니다. (불성실 입력 시 가산세 검토 대상) ▪ 면적 입력요령 : 건축률대장 상의 면적(공용면적 포함) ▪ 총 입력요령 : 임차인이 사용하는 모든 총 기재														
※ 월별 조기환급신고	※ 헐별 조기환급신고가 있는 경우, 예정 또는 확정 신고시 보증금 이자는 직접 개산하여 작성하셔야 합니다.													
임대계약내용	임대계약내용 보증금 40,000,000 원 월임대료 4,000,000 원													
임대수입금액	보증금이자	241,9	972 원		윌임대료합계		24,000,000 원							
※ 임대사업명세내역을	· 추가하려면, 위 항목	을 입력한 후 오른쪽의 [입력	역내용추가] 버튼	을 누르십시	।요,		입력내용추가							
- 보증금이자 계 - 휠세 : 부가가치	산 공식 : (임대보증 티세액을 제외한 공급	금 × 과세대상기간일수 × 3가액을 입력 (공급가액 =	1.2%(이자율) · 공급대가 / 1.	/ 365(366) 1)										
📀 임대사업명세						단위	(면적:m², 금액:원)							
□ 일련 사업자(주민) 임차인 입주일 갱신일 퇴거일 동 번호 등록번호 상호(성명)														
1		종로상회	2022 - 07 - 01		2022 - 12	-31	1							



- 직전기와 임대차 내용이 변동되거나 새로운 임차인이 있는 경우 직접 입력해야 하는데요.
- 김성실씨의 경우 '22.7.1.에 새로 입주한 종로금방을 입력하여 보겠습니다.
- ① 사업자번호(⇒ 상호 자동 채움), ② 층·호수·면적, ③ 보증금을
 차례로 입력하면 보증금이자 181,479원이 자동 계산됩니다.
- ④ 월임대료를 입력하고 마우스를 클릭하면 '임대수입금액 월임대료 합계를 자동 계산하겠습니까?' 팝업창이 나타납니다.
- ⑤ 확인버튼을 클릭하면 월 임대료 합계 18,000,000원이 자동 계산 됩니다.
- 입력내용에 이상이 없으면 6 [입력내용추가] 버튼을 클릭합니다.

임차인	임차인조회 주민 등록	(사업자) 번호	성명(삼호)	
갱신일		바세기간 중 계약이 갱신된 경우 입주일 티거일(갱신일 전일) 갱신일(계약변경일	(과세기간시작일), !)을 입력하셔야 합니다.	
입주일	m		퇴거일	m
- 갱신일, - 임차인 일자수 [:] 도	, 입주일, 퇴거일 미입력시 일 이 XXXX년 XX월 XX일 ~ X 정 버튼을 클릭하여 수정하/	보증금이자와 월입대료는 해당과세기간 ☆≪년 ≫월 ≫일 중 입주 또는 퇴거 시기 바랍니다.	사전체를 대상으로 계산됩니다. 한 경우에는 입주일 또는 퇴거일을	일자수정 2
	3	웹 페이지 메시지	102	60
- 면적, 콩 - 면적 입 - 층 입력	총 등 임대정보는 계약내용여 력요령 : 건축물대장 상의 [요령 : 임차인이 사용하는]	I 따라 정 1 파라 정 1 파라 정 1 파라 전 1 파 전 1 파라 전 1 파라 전 1 파 전 1 퍼 전 1 파 전 1	가 토 대신 합계를 자동 계산하겠습니까?	£)
※ 월별 조기형	환급신고가 있는 경우, 예정	또는 확	확인 취소 다.	•
임대계약니	배용 보증금	30,000,000	월임대료	3,000,000
임대수입금	금액 보증금이자	181,479 원	윌임대료합계	18,000,000
※ 임대 사업명,	세내역을 추가하려면, 위 항목	을 입력한 후 오른쪽의 [입력내용추가] 버	톤을 누르십시요.	입력내용추가

3⁻³ 부동산임대공급가액명세서 - 과세기간 도중 입주·퇴거한 경우

- 종로식당은 '22.8.31.에 퇴거하였으므로 [일자수정] 버튼을 통해 퇴거일을 입력해주어야 하는데요.
- 종로식당 사업자번호 입력 후 (1 [일자수정] 버튼을 클릭하면 (2 퇴거일)
 란이 입력 가능하도록 활성화 됩니다.
- 퇴거일 란에 2022.8.31.입력 후 ③ 동·호수·면적 ④ 보증금을 차례로 입력하면 보증금이자 40,767원이 자동 계산됩니다.
- ⑤ 월임대료를 입력하고 마우스를 클릭하면 '임대수입금액 월임대료합
 계를 자동 계산하겠습니까?' 팝업창이 나타납니다.
- ③ 확인버튼을 클릭하면 월 임대료 합계 4,000,000원이 자동 계산 됩니다.
- 입력내용에 이상이 없으면 7 [입력내용추가] 버튼을 클릭합니다.

[임차민조회	리] 버튼을 클릭하시	변 직전기 임대	배사항명세를 조회할 수	두 있습니다.			
임차인	임차민조회	주민(사업 X 등록번 호	•••••	●●● ⁺ 성명(삼호) 종	로식당	
갱신일		※ 과세기간 퇴거일(3	! 중 계약이 갱신된 경역 갱신일 전일) 갱신일(계	루 입주일(과세기간 약변경일)을 입력하	시작일), 计셔야 합니다		2
입주일				퇴거일	202	2-08-31 💼	
= 임차인(i XXXX년 XX월 XX	일 ~ XXXX년	XX월 XX일 중 입주 또	E는 퇴거한 경우에는	E 입주일 또는 퇴거일	을	일 자 수 전
= 임차인(일자수? 동	이 XXXX년 XX월 XX 성 버튼을 클릭하여 4	일 ~ XXXX년 ት정하시기 바 총	XX월 XX일 중 입주 또 랍니다. 2	E는 퇴거한 경우에는 호수	= 입주일 또는 퇴거일 201)을 면적	일 자수정 95
 임차인(일자수? 물자수? 면적, 총 면적 입 총 입력 왕별 조기3 	이 XXXX년 XX월 XX 성 버튼을 클릭하여 : 등 입대정보는 계익 력요령 : 건축물대장 묘령 : 건축물대장 묘령 : 입차인이 사용	일 ~ XXX 년 추정하시기 바 *생용에 따라 상의 면적(공 하는 모든 총	XX월 XX일 종 입주 또 같니다. 월 페이지 메시지 ? 일대수입금역	E는 퇴거한 경우에는 호수 활임대료함계를 자동 2	201 201 역산하겠습니까?	· 면적 [개상)	일자수정 95
 임차인(일자수? 문적, 결 면적, 연적, 연적 중 입력 월별 조기? 안내계약내 	이 XXXX년 XX월 XX 성 버튼을 클릭하여 : - 등 입대정보는 계의 역요령 : 건축물대장 요령 : 입차인이 사용 관급신고가 있는 경역 용 비즈크	실 ~ XXXX년 - 상하시기 바 송 - 상의 면적(공 하는 모든 송 - , 예정 또는	XX월 XX일 종 입주 또 같니다. 웹 페이지 메시지 ? 있대수입금역 20 000 000	는 퇴거한 경우에는 호수 활임대로함계를 자동 2 목인	201 201	· 면적 [] 면적 [] 대상)	일 자수정 95 2 000 000 원

- 종로건설도 동일한 방법으로 [일자수정] 버튼을 이용하여 추가 입력해 주세요.
- 모든 임차인의 입력이 완료되었다면 1 입력된 '임대사업명세' 확인 후
 2 [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

_											
0	임대사업명서	l									단위(면적:m², 금액:원)
	밉주일	갱건	퇴거일	동	쳥	호수	면적	임대계약내용 보증금	임대계약내용 윌세	임대료수입금액 보증금이자	임대료수입금액 월세(계)
	2022-07-01		2022-12-31		1	101	100	40, 000, 000	4,000,000	241,972	24,000,000
	2022-07-01		2022-12-31		1	102	60	30, 000, 000	3,000,000	181,479	18,000,000
	2022-07-01		2022-08-31		2	201	95	20,000,000	2,000,000	40,767	4,000,000
	2022-09-01		2022-12-31		2	202	55	10,000,000	1,000,000	40,109	4, 000, 000
1	<										>
								1	총건(1/1)		
	- 임차인 별 : (입력내용을	수입니 을 정경	1용을 삭제하려 성하려면 삭제 후	면, 우 : 입르	의 목록 협해야 합	록에서 해 합니다.)	당내역을	ੇ 선택한 후 선택।	내용삭제 버튼을	을 누르십시오.	선택내용삭제
						(기전	저장 후 다음			

-4 매출처별세금계산서합계표 - 전자세금계산서를 발행한 경우

- 다음은 월임대료에 대해 종로상회 외 3개 임차인에게 발행한 세금 계산서를 입력해 보겠습니다.
- '과세 세금계산서 발급분' (1) [작성하기] 버튼을 클릭하여 매출처별 세금계산서합계표를 입력하는 화면으로 이동합니다.

01. 일반과세자 기본정보 입력	● 신고내용(앞쪽)									
02. 일반과세자 신고내 용 ○ 03. 과세표준 및 매출세5 ↓	 일반과세자 과세표준 신고서를 입력하는 확行 신고내용 입력시 "작성하기" 버튼을 클릭하 작성하기 버튼이 없는 경우 신고내용을 직접 * 【미리보기】는 "신고서입력완료" 버튼을 누 	변입니다. 거나 왼쪽의 (입력하시기 -르신후 보셔	선택메뉴를 클릭하시면 해당 서식으로 이 바랍니다. 야 작성된 첨부서큐내용이 신고서반영되	동합니다. 어 보여집니다.						
04. 매입.경감공제세액 👻	◎ 과세표준 및 매출세액				(단위:원)					
08. 신고서제출	함목		금액	세율	세액					
	과세 세금계산서 발급분	(1)	. 작성하기	10 / 100	C					
	과세 매입자발행 세금계산서 (2) C 10/100 C									
	과세 신용카드 · 현금영수증 발행분	(3)	C 작성하기	10 / 100	C					

 전자세금계산서를 발행한 경우 ② [전자세금계산서 불러오기] 버튼을 클릭하면 발행한 내역이 자동 채움됩니다.

💿 매출처별세금계산서	합계표							
서 급계산서 합계표 전산매체를 불러오기로 신고할 경우 "변환페이지 이동" 버튼을 클릭하십시오. 변환페이지 이동 전자세금계산서 조회 및 불러오기는 '기본정보입력'의 신고기간에 맞추어 조회됩니다. (기본정보입력의 과세기간이 3개월이하일시 3개월분, 3개월초과시 6개월분 전자세금계산서가 조회됨) · 세무대리인 또는 신고대리인은 본인이 수입한 사업자의 전자세금계산서 자료만 불러오기 및 조회 할 수 있습니다. · 조기환급신고시 또는 조기환급신고후 경기신고시에서는 전자세금계산서 불러오기가 제공되지 않습니다. · 조기환급한고시, 반드시 기환급신고분을 제외한 금액을 전자세금계산서합계에 가재하시기 바랍니다. • 과세기간 종료일 다음달 11일까지 전송된 전자세금계산서 발급분 전자세금계산서 불러오기 전자세금계산서 자료 조회								
구분	매출처수	매수	과세구분	분 공급가액(원)	세액(원)			
사업자등록번호 발급분			과세분 영세율분	d				
주민등록번호 발급분			과세분					

- 김성실씨의 경우 종이세금계산서를 발행하였다고 가정하고 차례대로 입력하여 보겠습니다.
- ① 종로상회 사업자번호를 입력한 후 확인버튼을 클릭하고, 매수 6건, 공급가액 24,000,000원을 입력하면 세액 2,400,000원이 자동 채움됩니다.
- ② [입력내용 추가] 버튼을 클릭하면 입력이 완료되며, 나머지 발행분도 같은 방법으로 입력합니다.
- ③과 같이 입력된 내용을 보여주므로 공급가액과 세액을 확인하고
 ④ [입력완료] 버튼을 클릭하여 마무리합니다.

📀 종이세금	금계산서와 전송기건	안 마감일이 지난 전자	세금계산	서 발	급분 등 매출:	처별 명세 작성		
- 예정신 - 매출치 - 주민등 - 전송 기	신고 누락분은 확정신. 해가 동일한 세금계산. 등록번호발급분은 "사 기간마감일: 과세기 :	고시에만 포함해서 입력 서를 여러건 입력한 경우 업자등록번호발급분"에 간 종료일 다음달 11일	하십시오. 2 각각의 : 입력할 수	개별 힙 - 없으!	계표로 저장됩 며, "주민등록	됩니다. 번호발급분"란에	입력해야 합니다.	
과세구분 ● 과세분 ○ 영세율분 ○ 매입자발행분								
사업자등	록번호		확인		상호(법인명)			
매수				건	공급가액			원
세액				원	주류		비주류업체 💋	\checkmark
※ 세금계산	서 내역을 입력하려면,	위 항목을 입력한 후 오른	목의 버튼	을 누르	십시오.		Ľ	입력내용추가
🗌 일련	번호 사업자등록번	!호 상호(법인명)	매수	공	급가액(원)	세액(원)	3 주류
	150-20-0574	등 종로상회				24,000,000	2,400,000	비주류업체
	009-21-0229	◎ 종로금방				18,000,000	1,800,000	비주류업체
	509-09-6711	· 종로식당				4,000,000	400,000	비주류업체
	508-08-3513	종로건설				4,000,000	400,000	비주류업체
👌 매출처벌	불세금계산서 합계							-
	구분	매출처수	매스	È		공급가액		세액
	합 계	4		18		50,000,00) 원	5,000,00C 원
	합계 4 18 50,000,000 원 5,000,000 원							

왕⁻⁶ 기타 매출(간주 임대료) 입력하기

 보증금이 있는 경우 보증금이자 상당액(간주임대료)을 '과세 기타 (정규영수증 외 매출분)' 란에 기재해야 합니다. ① [작성하기] 버튼을 클릭해 주세요.

01. 일반과세자 기본정보 입력	💿 신고내용(앞쪽)				
02, 일반과세자 신고내 용 03, 과세표준 및 매출세 (*	- 일반과세자 과세표준 신고서를 입력하는호 - 신고대용 입력시 " 작성하기 " 버튼을 통력하 - 작성하기 버튼이 없는 경우 신고내용을 적 후 [미리보기] 는 "신고서입력원료" 버튼을	1면입니다. 14거나 왼쪽의 선 1월 입력하시기 15 누르신후 보셔(!백매뉴를 클릭하시면 해당 서식으로 [바랍니다. 바 작성된 침부서류내용이 신고서반영도	비동합니다. I어 보여집니다.	
04, 매입. 경감공제세액 👻	♀ 과세표준 및 매출세액				(단위:원)
08, 신고서계출	향목		금액	세율	세액
	과세 세금계산서 발급분	(1)	50,000,000 작성하기	10/100	5,000,000
	과세 매입자발행 세금계산서	(2)	0	10/100	0
	과세 신용카드 · 현금영수증 발행분	(3)	0 작성하기	1 100	0
	과세 기타(정규영수증 외 매출분)	(4)	0 작성하기	10/100	0

 부동산임대공급가액명세서에서 작성한 2 보증금 이자 합계 504,327원을 그대로 (4) '기타(정규영수증외 매출분) 금액' 란에 입력하고 ③ [입력 완료] 버튼을 클릭합니다.

01. 일반과세자 기본정보 입력	💿 기타매 출분					
02, 일반과세자 신고내용 03, 과세표준 및 매출사_	- 세금계산서를 발행하지 - 과세분과 영세율 적용된	않은 매출금액을 입력하는 분을 구분하며 입력하십시오	= 화면입니다. 2.			
· 매출처벌 세금계산서 하게고	부동산임대공급가액 명세	I A	작성하기	금액		50,504,327
 타기프 부동산임대공급가액 명세서 처리 	현 금매 출명세 서		작성하기	금액		C
관반과세자 기타매출 분 처리	부동산임	대공급가액명세서에서 기타(정규영수증 외	네 작성한 보증금미자 합 배출분)금액에 포함하이	계 취 입력하시기 바	2 504,327 권물 랍나다.)
 과세표준명세 처리 04. 매입.경감공제세액 	◇ 과세분 ※ 예정신고 누락분 금액은 제외	·하고 입력하십시오.				(단위:원
08 신고서계축	(3)신용카드 · 현금영수종	등 발행분 금액	0	세맥(10/100)		C
	(4)기타(정규영수증 외 [패출분)금액	504,327	세액(10/100)		50,432
◇ 영세율분 ※ 신용카드나 현금영수증 예정신고 누락분 금액은	발행분 금액 또는 기타(정규) 에 제외하고 입력하십시오.	영수증 외 매출분) 금액	중 영세을 매출이 있는 경·	무 기재하십시오.		(단위:원)
(6)영세율 기타 매출	분 금액		0 세액(0/	100)		
		이 전	3 입력완료			

3 -7 과세표준 명세 작성

- 이제까지 작성한 매출세금계산서 합계금액 50,000,000원과 보증금
 이자 상당액 504,327원은 한번 더 과세표준명세에 반드시 입력해
 주어야 하는데요.
- ① 과세표준명세 [작성하기] 버튼을 클릭하고 ② 이미 작성한 매출금액 합계를 금액 란에 입력한 후 ③ [저장 후 다음이동] 버튼을 클릭합니다.

	항 목		금액		세율	세액
세 세금계산서	발급분	(1)	50,000,000	작성하기	10/100	5,000,000
세 매입자발행	세금계산서	(2)	0		10/100	0
세 신용카드 · i	현금영수증 발행님	£ (3)	0	작성하기	10/100	0
세 기타(정규영	수증 외 매출분)	(4)	504,327	작성하기	10/100	50,432
세율 세금계산/	네 발급분	(5)	0	작성하기	0/100	
세율 기타		(6)	0	작성하기	0/100	
정신고 누락분		(7)	0	작성하기		C
손세액 가감		(8)		작성하기		C
Л		(9)	50,504,327		0	5,050,432
비내ㅠ즈며···						(510).
에 표근 경제						1211
		0 98	이기 ※파세표한	근금액을 입중별	도 구운하며 억장	입니다.
과세 표 준 명 k - 입 종별 과세표 - 매 출금액을 입	에 준명세내역을 입력 종별로 구분하여	하는 화면입니다. 입력하십시오.			Lte	니 업종코드 조회
과세 표 준 명 세 - 입종별 과세표 - 매충금액을 업	에 준명세내역을 입력 종별로 구분하여 이미 작	(하는 화면입니다. 입력하십시오, 아래 입력사항예/ 성한 매출금역의 합계 [네 입력한 금액 50,504,327	2 계는 ¥F 일치하며	야 합니다.	4 업종코드 조회
과세표 준명서 - 입중별 과세표 - 매충금액을 업	에 준명세내역을 입력 종별로 구분하여 이미 작	(하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사향에/ 성한 매출금액의 합계	서 입력한 금액 50,504,327	2 계는 와 일치하며	[나의 야 합니다.	김 엽종교드 조회
과세표 준영서 - 입중별 과세표 - 매출금액을 입	에 준명세내역을 입력 종별로 구분하여 이미 작	하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사향에/ 성한 매출금액의 합계 [년 입력한 금액 50,504,327	2 계는 박 일치하며	[L1일 0: 합니다.	1 업종코드 조회 (단위 :
과세표 준영사 - 입종별 과세표 - 매출금액을 입	에 준명세내역을 입력 종별로 구분하여 이미 작	하는 화면입니다. 일력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금액의 합계 입태	년 입력한 금액 50,504,327	2 계는 약 일치하며 종목	[[19] 0: 합니다.	김 업종코드 조회 (단위 : 금액
과세표 준영사 - 입종병 과세표 - 매종금액을 업 업종교 701201	대 준명세내역을 입력 호별로 구분하여 이미 작 민드 고드조회 고드조회	(하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금역의 합계 역태 부동산업	<mark>네 입력한 금액</mark> 50,504,327 비주거용 건	2 계는 알치하며 종목 물임대업(점포	עפ of <u>ช</u>่นน. , אזופו	역 업종코드 조회 (단위: 금액 50,504,32
과세표 준영사 - 입종별 과세표 - 매종금액을 업 업종교 701201	대 준명세내역을 입력 호별로 구분하여 이미 작 모드조회 고드조회 고드조회	:하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금역의 합계 문동산업	네 입력한 금액 50,504,327 비주거용 건	2 계는 과 일치하며 종목 물임대업(정포	이 합니다. , 자기명)	역 업종코드 조회 (단위 : 금액 50,504,32
과세표 준영사 - 입종별 과세표 - 매종금액을 업 업종고 701201	대 준영세내역을 입려 양별로 구분하여 이미 작 모드조회 고드조회 고드조회	하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금역의 합계 면태 무동산업	네 입력한 금액 50,504,327 비주거용 건	2 계는 자 일치하여 종목 물 임대업(정포	or 합니다. , 자기방)	김 업종코드 조회 (단위: 금액 50,504,32
과세표 준영사 - 입중별 과세표 - 매출금액을 열 연종고 701201	대 준명세대역을 입려 종별로 구분하여 이미 작 모드조회 고드조회 고드조회	하는 화면입니다. 입력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금역의 합계 모등산업 기타금액(순입금액 과이 분	네 입력한 금액 50,504,327 비주거용 건	2 계는 작 일치하여 종목 물 임대업(정포	or 합니다. , 지기왕)	<mark>김 업종코드 조회</mark> (단위 : <u>국액</u> 50,504.32
과세표 준영사 - 입중별 과세표 - 매종금액을 열 201201	대 준명세대역을 입력 호별로 구분하여 이미 작 모드조회 고드조회 고드조회 고드조회	하는 화면입니다. 압력하십시오. 아래 입력사항에/ 성한 매출금역의 합계 면태 무통산업 기타금액(수입금액 제외분	네 입력한 금액 50,504,327 비주거용 건	2 계는 과 일치하며 종목 물 임대업(정포	아 합니다. , 자기왕) [역 업종코드 조회 (단위 : 금액 50,504,3;
과세표 준영사 - 입종별 과세표 - 매종금액을 업 연종교 701201	대 준명세대역을 입력 호별로 구분하여 이미 작 모드조회 고드조회 고드조회	하는 화면입니다. 압력하십시오. 상한 매출금역의 함계 2 문동산업 기타금액(수입금액 제외 분 감계	석 입력한 금액 50,504,327 비주거용 건	2 계는 다 일치하며 종목 물 임대업(정포	야 합니다. , 자기용) [석 업종코드 조회 (단위 : 금액 50,504,32

매입 · 경감 공제세액 입력

4

-1

매입세금계산서합계표 작성-전자세금계산서를 수취한 경우

- 김성실씨가 종로 건물관리에서 수취한 매입세금계산서를 공제받기
 위해서는 반드시 매입내역을 입력해주어야 합니다.
- '세금계산서수취분 일반매입' ① [작성하기] 버튼을 클릭하여 매입처별 세금계산서합계표를 입력하는 화면으로 이동합니다.
- 전자세금계산서를 수취한 경우 2 [전자세금계산서 불러오기] 버튼을 클릭하면 수취한 내역이 자동으로 채워집니다.

(⊙ 매 입 세 액							(단위:원)
		항목		÷	금액 🚺 세율			세액
	세금계산서수취분 일반매입		(10)		C	작성하기		0
	세금계산서수취분 수출기업 수입 납부유에 ((10-1)		5	작성하기		0
01, 02 03, 04, 08,	- 관련적 입역 - <mark>완벽과 제자 신고대</mark> 용 - 패세프준 및 매송세 (↓ - 매일, 경감공제세액 - 신고서 개송	 해입처 병세 금계 산석1 세금계 산석합계표 전신미 전자체금계산서 조회 및 (기본정보입력의 과세기) 세모대리면 또는 산고대 조기환급후 정기산고시, 과세기간 종료열 다음달 	합계표 체제를 불러오기트 201 3개월이허일 라인은 본인이 수 기환급신고후 정 반드시 기환급신 11일까지 전송	로 신고할 경우 "변 환폐 편정보입력"의 신고기긴 1시 3개발분, 3개불참고 21한 시경지원 전지체 기신고시에서는 전지체 기신고시에서는 전지체 21 교 분은 제외한 금액을 된 전자체금계산서 별	이지 이 1 6에 맞추(바시 6개 1 금계산서 금계산서 전자세 1 2 급 분	등 버튼을 클릭 어 조회됩니다. 상분 전자세금계 가료만 불러오기가 7 경계산서합계에 전자세금기	하십시오. 산서가 조회될) 기 및 조회 할 수 있 개광되지 않습니다. 기계하시기 바랍니다 대산서 열려오기	변환폐이지 이동 습니다. 3. 전지세 군계산서 자료 조회
		구분	매입쳐수	매수	과세구	분	공급가액(원)	세 액(원)
		사업자등록번호 발급분			과세는 영세율	ž –		
		주민등록번호 발급분			과세는 영세율	ŧ		

- 김성실씨의 경우 종이세금계산서를 수취하였다고 가정하고 직접 입력 하여 보겠습니다.
- ① 종로 건물관리 사업자번호 입력 후 [확인] 버튼을 클릭하고 매수 6건,
 공급가액 6,000,000원을 입력하면 세액이 자동 채움됩니다.
- ② [입력내용 추가] 버튼 클릭하면 ③과 같이 입력된 내용을 보여주므로
 공급가액과 세액을 확인하고 ④ [입력완료] 버튼을 클릭하여 마무리합니다.

📀 종(▷ 종이세금계산서와 전송기간 마감일이 지난 전자세금계산서 발급분 등 매입처벌 명세 작성								
- (- [- 2 - 3	 예정신고 누락분은 확정신고시에만 포함해서 입력하십시오. 매입처가 동일한 세금계산서를 여러건 입력한 경우 각각의 개별 합계표로 저장됩니다. 주민등록번호발급분은 "사업자등록번호발급분"에 입력할 수 없으며, "주민등록번호발급분"란에 입력해야 합니다. 전송기간마감일: 과세기간 종료일 다음달 11일 								
과세	구분	⊙ 과세분	○ 영세율	분				1	
사업	자등록번호			확인	상호(법인명)				
매수	-			건	공급가액			원	
세액	l			원				2	
※ 세금계산서 내역을 입력하려면, 위 항목을 입력한 후 오른쪽의 버튼을 누르십시오. 입력내용추가									
	일련번호 사업7	자등록번호	삼호	Σ(법인명)	매수	공급기	·액(원)	세액(원) 3	
	일련번호 사업7	다등록번호	상 3 종로 건물	٤(법인명) 관리	배수 6	공급기	바액(원) 6,000,000	세액(원) 3 600,000	
 	일련번호 사업기 금계산서 내역을 삭제하려 입처벌 세금계산서 협	다등록번호 범면, 위의 목록 1계	상호 종로 건물 에서 해당내	Σ(법인명) 관리 역을 선택한 후 [선	매수 6 <u>1</u> 종(택내용 삭제) 버튼을	공급7 건(1/1) · 누르십시오,	ŀ액(원) 6,000,000	세액(원) 3 600,000 선택내용 삭제	
□ × 세:: • 매:	일련번호 사업기 금계산서 내역을 삭제하려 김처별 세금계산서 힘 구분	다등록번호 역면, 위의 목록 1계 매입	상호 종로 건물 에서 해당내	호(법인명) 관리 역을 선택한 후 [선 매수	매수 6 1 종(택내용 삭제) 버튼을	공급7 전(1/1) · 누르십시오, 공급가액	난역(원) 6,000,000	세액(원) 3 600,000 선택내용 삭제	
 ≫ M≣	일련번호 사업기 리시산서 내역을 삭제하는 김처별 세금계산서 형 구분 합 계	다등록번호 4면,위의 목록 1계 매입	상호 종로 건물 에서 해당내 치수	2(법인명) 관리 역을 선택한 후 [선 매수 6	배수 6 1 송(택내용 삭제) 버튼을 1	공급기 건(1/1) 누르십시오, 응,000,00	F액(원) 6,000,000	세액(원) 3 600,000 선택내용 삭제 세액 600,000 원	

-3 전자신고세액공제 입력

∕∡∣

김성실씨와 같이 스스로 전자신고하였을 경우 납부할 세액에서 1만원의
 세액을 공제 받을 수 있습니다.

경감·공제세액 ≫ 1 그 밖의 경감·공제세액 [작성하기] 버튼을 클릭합니다.

• 2 전자신고 세액공제 란에 1만 원이 자동 입력되어 있는 것을 확인한 후

·경감·공제세액					(단위
항목		금액		1 세율	세액
그 밖의 경감·공제세액	(18)		작성하기		10,00
신용카드매출전표등 발행공제 등	(19)		작성하기		
합계	(20)			۵	10,00
🕽 그 밖의 경감·공제세액 명세					
- 그 밖의 경감·공제세액을 입력하는 화면입	니다.				
					(단위:
구분			금액		세액 2
전자신고 세액공제					10,000
전자세금계산서 발급세액 공제		작성하기			(
택시운송사업자 경감세액					(
대리납부세액공제					
현금영수증사업자 세액공제					
기타					(
합계					10,000
(일반택시운송사업자인 경우에는 "택시운송사업자; - 과세표준명세 입력시 택시운송사업 업종을 입력"	경감세액"을 납부 한 경우에만 택시	*할 세액의 99/100에 해당 ↓운송사업자 경감세액을	하는 금액을 직접 기 입력할 수 있습니다	예산하여 입력합니	니다.
(국세청장으로부터 현금영수증 사업의 승인을 얻은	현금영수증사업	자인 경우에는 현금영수	중 발급장치 설치 건 네애 "에 이렇게여 고	수 및 현금영수종	5 결제건수에 따라 일정

4 - 4 예정고지세액 입력

10월에 예정고지되었던 2,200,000원은 예정고지세액 란에 자동채움
 되며, 이번 신고시에 기납부 세액으로 차감됩니다.

항목		금액	세율	세액
예정신고 미환급 세액	(21)		•	0
예 경 고 지 세 액	(22)		8	2,200,000
사업양수자가 대리납부한 세액	(23)	도움말	0	0
매입자 납부특례에 따라 납부한 세액	(24)	도움말	8	0
신용카드업자가 대리납부한 납부세액	(25)	조회하기	8	0
가산세액계	(26)	뒷쪽으로	9	0
차감·가감하여 납부할 세액 (환급받을 세액) (0-0-0-0-	-@-@-@+@)	(27)	2,240,432
총괄납부사업자가 납부할 세액 (환급받을 세액	D			0

신고서 제출하기

1

1 최종 납부할 세액(2,240,432원)을 확인한 후 (2) [신고서 입력완료]
 버튼을 클릭합니다.

❷ 최종 납부(환급) 세액				(단위:원)
한 목		금액	세율	세역
예정신고 미환급 세액	(21)			0
예정고지세액	(22)		0	2,200,000
사업양수자가 대리납부한 세액	(23)	도움말	0	0
매입자 납부특례에 따라 납부한 세액	(24)	도움말	@	0
신용카드업자가 대리납부한 납부세액	(25)	조 회 하기	۲	0
가산세액계	(26)	뒷쪽으로		1
차감·가감하며 납부할 세액 (환급받을 세액)(@-	@-@-(9-9-9-8-9)	(27)	2,240,432
이 계산서 발급 및 수취 명세 월별 조기환급 신:	고시 발생	한 계산서는 정기산고자 반영하지가 바람	합니다.	(단위:원)
항목		금역	4	
계산서 발급금액	(82)	0 작성하기		
계산서 수취금액	(83)	0 작성하기		
	이전	2 신고서 입력완료		

신고서 제출화면에서 최종 납부할 세액(2,240,432원)을 확인하고
 [신고서 제출하기] 버튼을 클릭하면 신고서가 최종 접수됩니다.

💿 신고서 제출			
- 아래의 신고 내용이 정 - 납부서 출력은 step2.(확한지 확인하신 후 신고서를 제출하시기 ! 신고내역에서 조회하여 출력할 수 있습니다	바랍니다. 	
◎ 신고내용 요약			(단위:원
매출세액 합계	5,050,432	매입세액 합계	600,000
경감공제세액 합계	10,000	예정신고 미환급 세액	0
예정고지세액	2,200,000	가산세액	0
사업양수자가 대리납 부한 세액	0	매입자 납부특례에 따 라 납부한 세액	0
소규모 개인사업자 부가가치세 감면 세액	0	차감·가감납부 할세 액 (환급 받을세 액)	2,240,432
	님이 최종 납부할(환급받을) 납부할 세력이 맞으면 '신고서 이전	세액 음 2,240,432 원 입 제출하기 '버튼을 눌러주세 !고서 제출하기	부나다. 요.

- 이후 생성되는 접수증 팝업창에서 접수내용을 확인하고 접수증을 출력하려면 (1) [인쇄하기] 버튼을,
- 납부서를 출력하거나 가상계좌를 확인하려면 ② [납부서 조회(가상 계좌 확인)] 버튼을 클릭하시면 됩니다.
- 접수증 팝업창은 3 '접수 상세내용 확인하기' 체크박스를 체크하면
 나타나는 상세내역(중요, 주의, 확인, 안내 사항)을 확인하신 후
- ④ '신고자 본인(세무대리인)이 직접 확인하였습니다.' 체크박스에 체크
 하고 ⑤ [닫기] 버튼을 클릭하여 종료하시면 됩니다.

부가가치세 신고서 접	수중				Hometax	,국세청홈택스	
사용자 ID		사용자명					
접수번호		접수일시			접수결과	~ 정상	
- 제 출내 역							
상호(성명)	L+****	사업자(주민)	등록 번 호				
신고서종류	부가가치세 확정(일반)신고서	접 수방법		인터	넷(작성)		
첨부한서류	3종	신고구분		정기	(확정) / 정기신]	2	
국세청홈택스에 위와 같이 접수되었습니다. 3 ☑ 접수 상세내용 확인하기 • 상세내역 (단위:원) ✔							
인쇄하기 신고	내역 조회(접수중) 납부하기 나	갑부서 조회(가 실	:계좌확인) 솓	: 달장소	(변경)신고	닫기	
*							
 * (중요) 접수증에 표시된 내용이 신고하고자 한 내용과 일치하는지 반드시 확인하시기 바랍니다. * (주요) 정기신고인 경우 신고기한 내에 여러 번 신고하더라도 최종 접수된 신고서만 유효한 것으로 봅니다. * (작인) 세무서 직원의 도움를 받아 신고한 경우에도 모든 책임은 본인에게 있으니 최종 접수된 신고서 내용을 다시 확인하시 기 바랍니다. * (안내) 신고서 접수완료 후 관련 증빙서류를 제출할 경우, '부가가치세' 첫화면에서 [증빙서류제출]을 선택하여 전자제출할 수 있습니다. * (안내) 환급세액은 조기환급 신고내용에 이상이 없으면 신고기한으로부터 15일 이내에 지급될 예정입니다. 							
인쇄하기 신고내	역 조회(접수증) 납부하기	납부서 조회(기	상계좌확인)	송달전	당소 (변경)신고	2 E1	



<u>ő</u>-1

- 신고내역 조회(접수증·납부서)
- 부가가치세 신고 초기 화면의 신고내역 조회(접수증·납부서)에서도
 1 작성한 신고서, 2 접수증, 3 납부서를 확인할 수 있습니다.

		네금신고		ć	!고내역 조	회 (접수증ㆍ\	급부서)	신	고 부속 · 증	빙서류 제	ź		삭제나	역 조회	
• () • () • () • () • () • () • () • ()	 · 사업자동록번호/주민동북번호 를 입력하면 최대 1년치의 신고 내역을 조회할 수 있습니다. · 조회된 목록에서 <접수면호, <접수여부(정부서류를 자율한 경우에는 <부속사류적률여부, 항력에서 Y로 조회됩니다. · 신고 부속 · 동명서류를 자율한 경우에는 <부속사류적률여부, 항력에서 Y로 조회됩니다. · 상단의 [신고 부속 · 동명서류] 화면을 통해 부속 · 동명서류 상세내역 확인 및 추가 제출 가능 · 신고서 제출 후 남동말 세역이 있는 경우 [[남말분 세력·조회[12]]를 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 남부하시기 바랍니다. · 지세한 남부당별을 확인하시려면 [남부방별 확인]을 클릭하시기 바랍니다. · 사업·부·방 등을 확인하시려면 [남부방별 확인]을 통해 반드시 신고기간 마지막 날 23시 30분 까지 남부하시기 바랍니다. · 지분 전 등을 확인하시려면 [남부방별 확인]을 클릭하시기 바랍니다. · 다른 전 자십보면 1 성급인 남부서로 남부한 경우만 날 대역부를 확인할 수 있습니다. · 다른 전 자십보면 1 낙권 남부 전 감독한 분호 조직되지 않음 · 12년 1월 이 소신과 연 여부 다 남부 전부가 조직되며 신고가석 제약[남남 등 추가 남부서 포함]이 일치하는 경우만 Y로 조죄 됨 · 남부환 이후 남부결과 반영에는 10분 여성 쇼요될 수 있음(22시 이후 남부결과는 다음을 07시 이후 확인 가능) 														
< ○ 신고	◎ 신고서 제출목록														
* 신고	* 신고일자 프 · 프 당일 1주 17월 37월 67월 1년 사업자동북번호														
* 정보	* 정보 공개에부 · ● 여 · ○ 부 · ※정보 공개 대상 : ② 신고내역의 상표(성명) 함욕 ③ 접수증의 상표(성명), 사업자변호, 사용자 (D, 사용자명 함복														
	조희여기 														
충1건의	신고내역이 있	습니다.							개별납부서 일주	랄 훌럭 접수	·중 일괄조회 및	인쇄 개별	접수증 일괄	· 출력 10건	* 확인
	과세연렬	신고서 종류	신고구분	신고유형	상호 (성명)	사업자(주민) 등록번호	접수방법	접수일시	접수번호 (신고서보기)	접수여부 (첨부서류)	접수증	남부서	제출자 ID	부속서류 제출여부	납부여부
		부가가치	정기(확				인터넷(130-2022	<u>정상(4종)</u>	보기	보기	mhn	N	-

자 이제 부동산임대업 신고가 모두 끝났습니다. 여기까지 따라오셨다면
 이제 사장님도 스스로 전자신고하실 수 있습니다.

감사합니다!

[]예정 [√]확정 []기한후과세표준 []영세율 등 조기환급 일반과세자 부가가치세

(제1쪽)

신고서

※ 뒤쪽의	작성병)법을 응	리고 작성하시기 바랍니다.			0	· •			(제1쪽)
관리번호	5								처리기간	즉시
신고기긴	202	2년	제 2 기 (07 월 01 일	~ 12 월	31 일)					
	(법업	인 <u>후</u>)		성 년 (대표자망	70 70 70		사업자등	록번호	-	-
사업자	생년	월일			전화번호		사업장		주소지	휴대전화
	사업장	당 주소					전작원편 주소			
			(1)	신	고	내	용	<u>,</u>		
		구			금	ç	꽨	세율	세	액
		세금기	계산서 발급분	(1)		50	0,000,000	10 / 100		5,000,000
	71.01	매입기	자발행 세금계산서	(2)			0	10 / 100		0
과세	과제	신용	카드・현금영수증 발행분	(3)			0	10 / 100		0
표준		기타(정규영수증 외 매출분)	(4)			504,327	10 / 100		50,432
및	영세	세금기	계산서 발급분	(5)			0	0 / 100		
매충	율	기	E	(6)			0	0 / 100		
세액	예정	신고	누락분	(7)			0			0
	대손	세액 기	가감	(8)						0
	합계			(9)		50	,504,327	Ø		5,050,432
			일 반 매 입	(10)		6	6,000,000			600,000
	^/ 급 수	·게산지 취 분	수출기업 수입분 납부유여	(10-1)						0
	Ľ.		고정자산 매입	(11)			0			0
пЦ ОТ	예정	신고	누락분	(12)			0			0
세앤	매입	자발형	뱅 세금계산서	(13)			0			0
	י ב	밖의 공	중제 매 입 세 액	(14)			0			0
	합계	(10)-	(10-1)+(11)+(12)+(13)+(14)	(15)		6	6,000,000			600,000
	공제	받지	못할 매입세액	(16)			0			0
	차김	계 (15	5)-(16)	(17)		6	6,000,000	(H)		600,000
	납튁	루(환	급)세액 (매출세	액 깐	-매입세9	객 🕒)		9		4,450,432
경감	그 붜	의 경	감・공제세액	(18)						10,000
공제	신용키	가드매결	출전표등 발행공제 등	(19)			0			0
세액	합계			(20)				3		10,000
소규모	개인	사업지	다 부가가치세 감면세액	(20-1)				œÐ		0
예정	신고	미환	급 세액	(21)				(B)		0
예정	고지	세액		(22)				(A)		2,200,000
1010	1 4 -			1				-	1	

일
반
문
동
산
임
대
업

중세																				
세액 합계 ((20)					6	Ð				10,000	
소규모	개인	사업7	다 부가기	가치	세	감	면서	네액	(20-1)					(0	Ð				0	ĺ
- 예정 신고 미환급 세액 (2 예정 고지 세액 (2									(21)						(8)				0	
예정	고지	세액							(22)					(4	Ð			1	2,200,000	ĺ
사업양수자가 대리납부한 세액 (0	0}			0		
매입지	ㅏ 납투	부특려	에 따리	라 님	납투	2 e	1	네액	(24)					(8	Ð				0	
신용키	+드업:	자가	대리납	۲÷	한 .	세	액		(25)					Ŕ	Ð				0	
가산서	액 겨								(26)					9	Ð				0	
차감・	가감히	하여	납부할 ·	세역	빅(훈	한 글	급빋	을 세	액)(C)-C)-O)-U)-(A)-(D)	-(Ā)	秋+尹) (2	7)			2	2,240,432	
	총	괄 님	납부 시	l 업	자	가	. L	날부 힐	날 서	액(환급	받을	세익	빅)							
② 국 (환급세역	세환 10 5천	금 만원	계좌신 미만인 경	고 3우)		;	거리	H은행		은행	Х	점	계좌	번호						
	3 B	업신	12		Γ		폐	업일			폐업	사	f l							
(4)	영세율	≧ 상	호주의		0	겨[]	부[·]	적용구분				업종			해당	국가		
	(5	과	세 표	준	명	;	세			「부가가 의3에 따려 와고 있	히세법」 라 위의 = 사식	제4 내용	8조・7 을 신고	네49조 그하며 저 화	또는 위미 하게	제59조외 내용을 충분 정 어 은 목	「국서 이 검토 화이	비기본법 로하였고 하니다	」 제45조 신고인이	
업	태	종목	생산요소	업	종	코		금	액	<u> </u>			- Z	94	~ ~ 1	7,472	년	8기 니. 월	일	
		빈중거융		-										신	고인	:	_	_ (서명	또는 인)	
(28)무语	5산업	다 잘 하네 업(점포, 자기당)		1	J 1	2	0 1	50,504	1,327	세문대리	입은 조	세전	문자격	자로서	위	신고서를	성실하	고 공정	하게 작성	
(29)					_					하였음을	확인합니	1다.	세	무대i	리인	:		(서명	또는 인)	
(30)	рн тню і			\square	_					세무/	너장	귀경	카							
(31) THH (32) 하	게비			+				50.50/	1 3 2 7	처브	나르 네르	512	・ 즈 차 7							
			4 04	1				100,00						- TJ -= 1	- I -					
세우니	레디인	6	; 명					사	갑사	등족변오		210	mm ¥ 20	신와)7mm[비	끈오 비사자	 (80a/m²) 또느	주지지	(80a/m ²)]	
												210	uuli ~ 23	27 MM (2	10^	-i (ovy/m	, 10	0 같지!	(009/111)]	

w at #0 -161 (14)									(제2쪽)
※ 이 쪽은 해당 사양 ※ 뒤쪽의 작성방법을	이 있는 사업시 읽고 작성하시	사만 사용합 사기 바랍니	ㅋ냐. 다.						
사업자등록번호	-	_	*사업	자등록번	호는 반드시 ?	덕으시:	기 바랍니다.		
					그애		세요	세 애	
			세금계산서	(33)		0	제 귤	세믝	0
	(=) =11 =2	과세	기타	(34)		0	10 / 100		0
예정신고	(/)매술	04110	세 금 계 산 서	(35)		0	0 / 100		
누락분		영제귤	기 타	(36)		0	0 / 100		
명세			합 계	(37)		0			0
		세 문	금 계 산 서	(38)		0			0
	(12)매입	그 밖의	의 공제매입세액	(39)		0			0
			압 계	(40)		0			0
			구분	14	금 액		세율	세 맥	
	신용카드	매출전표등 제초법	· 수 일반매입	(41)		0			0
	8 경제시	에 물문	고성사산매입	(42)		0	디쪼 치구		0
(14)	의 세 배 재 화 요 교	입 세 액	마이세애	(43)		0	귀속 삼소 듸쪼 차조		0
그 밖의 공제	~ 세월 등 프 과세사 9	에 자 권 증 언 저 화	매인세액	(44)		0	T 82		0
매입셁액	재고매	입세액	<u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>	(46)					0
병세	변제 대	손 세 액		(47)					0
	외국인 괸	· 광객에 다	한 환급세액	(48)					0
									0
		합	계	(49)		0			0
(16)		구	분		금 액		세율	세 액	
공제받지	공제받지	못할 매입	네액	(50)		0			0
못할	공통매입/	세액 중 면	[세사업등 해당 세액	(51)		0			0
매입세액	대 손 처	분 받 은	세액	(52)		0			0
병세		합	계	(53)		0			0
		구	분		금 액		세율	세 액	
	전 자 신	고 세 역	공 제	(54)					10,000
(18)	전자세금	계산서 발	급세액 공제	(55)					0
그 밖의	택시운송	응사업자	경감세액	(56)					0
경검·중제 세애 며세	네디압구 허그여스	지액공사	비애고피	(57)					0
	기타	유지되지	세력등제	(50)					0
	719	한	계	(60)					10.000
		-	구 브		그애		세요	세애	
	사업;	자미등	<u> </u>	(61)		0	1/100	- III	0
		7 1 2	, <u>, , </u>	(62)		0	1 / 100		0
	세금계신	날서 기	지연수취	(63)		0	5/1,000		0
		C	기발급 등	(64)		0	뒤쪽 참조		0
	전자세금계	비산서 기	지연전송	(65)		0	3 / 1,000		0
	발급명세	전송 대	미전송	(66)		0	5 / 1,000		0
	세금계산	서 7	해출 불성실	(67)			5/1,000		0
	압세표		시연세술 - 시크(이미)	(68)		0	3/1,000		0
(26)			F연고(일만) 코시코(보타)	(70)		0	귀녹삼소 되쪼차ㅈ		0
가산세액 명세	신고 불성	성실 🔤	1 근 ㅗ \ ㅜ & / 과소 • 초과회근시 고(인배)	(70)		0	- 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1		0
			기도 · 도기된답신고(달신) 과소 · 초과환급신고(부당)	(72)		0	뒤쪽참조		0
	납부지연			(73)		0	뒤쪽참조		0
	영세율 피	가세 표 준 신	· 고 불성실	(74)		0	5/1,000		0
	현 금 매 출	명세서 불	불성실	(75)		0	1 / 100		0
	부동산임	대공급가	액명세서 불성실	(76)		0	1 / 100		0
	매입자 남북	분특례 📙	거래계좌 미사용	(77)		0	뒤쪽참조		0
			거래계좌 지연입금	(78)		0	뉘쪽참조		0
	신공카느매결	출신표 등 수 하		(79)			5/1,000		^
		입		(00)					0
	업	태	~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~	÷		코드	번호	금액	
면세사업	(81)								
수입금액	(02) (83) 소이:	금앤 제이							
	1.307 - 11	니ㅋ 세书				(84)	한계		0
	(0E) 71 AL L	바고그아				(04)	14 · 9		0
계산서 말급 민 수치 며세	(00) 게산서 (06) 게사내	글 급 금 액 스치 그 애							0
ㅈㅣ形 혀게	[\00/계연적	ㅜㅔ금액							0

210mm×297mm[백상지 (80g/m²) 또는 중질지(80g/m²)]

